

Solrød Tandklinik ApS

Solrød Strandvej 77

2680 Solrød Strand

CVR-nummer 40968644

Årsrapport

23. november 2019 - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Rene Vendt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Solrød Tandklinik ApS
Solrød Strandvej 77
2680 Solrød Strand

Hjemstedskommune: Solrød
CVR-nummer: 40968644
Regnskabsperiode: 23. november 2019 - 31. december 2020

Direktion

Mellanie Vendt, Søren Ruf Larsen

Revisor

Dansk Revision Odense
Godkendt revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 23. november 2019 - 31. december 2020 for Solrød Tandklinik ApS.

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

Det er vor 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 23. november 2019 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, 22. marts 2021

Direktionen:

Mellanie Vendt

Søren Ruf Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Solrød Tandklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Solrød Tandklinik ApS for regnskabsåret 23. november 2019 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Odense M, 22. marts 2021

Dansk Revision Odense

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912

Hans Christian Hansen
Partner, registreret revisor
mne11036

Torben M. Petersen
Registreret revisor
mne3344

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive tandlægevirksomhed, og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

Kapitaltab

Selskabets egenkapital udgør TDKK -567 hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Budgettet for 2021 udviser et positivt resultat. De associerede selskaber Tandlæge M. Vendt Holding ApS og Tandlæge Søren Ruf Larsen Holding ApS har hver overfor selskabets pengeinstitut afgivet tilbagetrædelseserklæring på TDKK 400 i alt TDKK 800 af deres samlede mellemværende med selskabet på TDKK 1.342. Det på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2021.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har primo året overtaget tandlægeklinikken Solrød Tandklinik samt igangsat planer om fysisk flytning af klinikken, desuden har klinikken været påvirket af Covid19 nedlukningen i foråret 2020 og modtaget lønkom-pensation herfor tkr. 210. Beløbet indgår i andre driftsindtægter i resultatopgørelsen. Ovennævnte begivenheder er medvirkende til årets negative resultat. Herudover har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Tandlægeklinikken er flyttet til nye lokaler primo 2021. Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

2019/20

Note **Resultatopgørelse**

DKK

Perioden 23. november - 31. december

	Bruttofortjeneste	4.372.926
1	Personaleomkostninger	-4.380.063
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-475.565
	Resultat før finansielle poster	-482.702
	Finansielle indtægter	198
2	Finansielle omkostninger	-278.244
	Resultat før skat	-760.747
	Skat af årets resultat	153.377
	Årets resultat	-607.370
Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-607.370
	Resultatdisponering i alt	-607.370

Note	Balance	2019/20 DKK
Aktiver pr. 31. december		
	Goodwill	2.176.987
	Immaterielle anlægsaktiver	2.176.987
	Indretning af lejede lokaler	1.686.363
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.829.004
	Materielle anlægsaktiver	3.515.367
	Anlægsaktiver i alt	5.692.354
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	189.859
	Udsudte skatteaktiver	153.377
	Andre tilgodehavender	110.101
	Periodeafgrænsningsposter	119.639
	Tilgodehavender	572.975
	Likvide beholdninger	679.178
	Omsætningsaktiver i alt	1.252.153
	Aktiver i alt	6.944.507

		2019/20
Note	Balance	DKK
	Passiver pr. 31. december	
3	Virksomhedskapital	40.000
	Overført resultat	-607.370
	Egenkapital i alt	-567.370
	Kreditinstitutter	2.352.216
	Andre pengekreditorer	2.052.242
	Anden gæld	209.491
4	Langfristede gældsforpligtelser	4.613.950
	Kreditinstitutter	940.281
	Modtagne forudbetalinger fra klienter	3.395
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.035.040
	Anden gæld	826.730
	Periodeafgrænsningsposter	12.481
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	80.000
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.897.928
	Gældsforpligtelser i alt	7.511.877
	Passiver i alt	6.944.507
5	Usikkerhed ved fortsat drift	
6	Eventualforpligtelser	
7	Kontraktlige forpligtelser	
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9	Særlige poster vedr. Covid-19 kompensation	

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 23.11.19 - 31.12.20			
Saldo primo	40	0	40
Årets resultat	0	-607	-607
Egenkapital ultimo	40	-607	-567

Noter

DKK

1 Personalemkostninger

Løn og gager	3.768.651
Pensioner	349.826
Andre omkostninger til social sikring	83.205
Øvrige personaleomkostninger	178.381
Personalemkostninger i alt	4.380.063

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 8,8 beskæftigede (sidste år 8,8).

2 Finansielle omkostninger

Tandlæge S.R. Larsen Holding ApS	21.294
Tandlæge M. Vendt Holding ApS	21.294
Andre finansielle omkostninger	235.656
Finansielle omkostninger i alt	278.244

3 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	40.000
Virksomhedskapital i alt	40.000

4 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0
------------------------------------------------------	---

5 Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabets egenkapital udgør TDKK -567 hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Budgettet for 2021 udviser et positivt resultat. De associerede selskaber Tandlæge M. Vendt Holding ApS og Tandlæge Søren Ruf Larsen Holding ApS har hver overfor selskabets pengeinstitut afgivet tilbagetrædelseserklæring på TDKK 400 i alt TDKK 800 af deres samlede mellemværende med selskabet på TDKK 1.342. Det på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2021.

Noter

DKK

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 48 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 59, i alt TDKK 2.820.

Herudover har selskabet indgået en husleje-forpligtelse på 98 mdr. i alt TDKK 2.350.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets pengeinstitut er der tinglyst virksomhedspant på TDKK 1.000 med pant i simple fordringer, driftsmidler og inventar, goodwill, og varelager. Der er bogført til TDKK 5.992.

Selskabet har stillet bankgaranti på TDKK 144 for huslejedepositum

9 Særlige poster vedr. Covid-19 kompensation

Virksomheden har i bruttofortjenesten for 2020 indregnet Covid-19 kompensation fra ordningen for midlertidig lønkompensation til hjemsendte med TDKK 210.

I Anden gæld indgår Covid-19 kompensationer med TDKK 184.

Anden gæld vedrører regulering af kompensation der tidligere er udbetalt på basis af ledelsens forventninger til lønomkostninger til hjemsendte ansatte på tidspunktet for virksomhedens ansøgning om kompensation.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes 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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Covid-19 kompensationer indregnes med den del der vedrører regnskabsåret, når betingelserne for at opnå kompensation er opfyldt og virksomheden har søgt eller har planlagt at søge kompensation inden udløbet af ansøgningsfristen.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kautionspræmie, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	10 år
----------	-------

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 %

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter kassebeholdning og indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.