

Tandlægeklinikken Thomassen ApS
Kilen 6
6200 Aabenraa

CVR-nr. 41 12 40 91

Årsrapport for
1. januar 2020 - 30. juni 2020
(Selskabets 1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 8 / 12 2020

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 30. juni 2020 for Tandlægeklinikken Thomassen ApS

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.

Aabenraa, den 5. november 2020

Direktion:



Maria Storgaard Thomassen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeklinikken Thomassen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeklinikken Thomassen ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 30. juni 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 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, den 5. november 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlægeklinikken Thomassen ApS
Kilen 6
6200 Aabenraa

CVR nr.: 41 12 40 91

Regnskabsår: 01.01 - 30.06

Direktion: Maria Storgaard Thomassen

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeklubben Thomassen ApS 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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedspostition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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 nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien, 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.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

	Note	<u>2020</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.422.146
Personaleomkostninger	1	<u>2.379.990</u>
Resultat før afskrivninger		1.042.156
Afskrivninger		<u>205.125</u>
Resultat af primær drift		837.031
Finansielle indtægter	2	4.800
Finansielle omkostninger	3	<u>147.155</u>
Resultat før skat		694.676
Skat af årets resultat	4	<u>152.935</u>
Årets resultat		541.741
Resultatdisponering		
Årets resultat		<u>541.741</u>
Til disposition		541.741
Forslag til resultatdisponering		
Udlodning af udbytte		110.600
Overført til næste år		<u>431.141</u>
I alt		541.741

Balance 30. juni

	Note	<u>2020</u> DKK
Aktiver		
Goodwill		<u>2.783.138</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>2.783.138</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.250.224</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.250.224</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.033.362</u>
Varebeholdninger		<u>50.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		530.790
Igangværende arbejder		149.627
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.078</u>
Tilgodehavender i alt		<u>686.495</u>
Likvide beholdninger		<u>1.643.785</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>1.643.785</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.380.281</u>
Aktiver i alt		<u>6.413.643</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2020</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital	5	40.000
Forslag til udbytte	5	110.600
Overført overskud	5	<u>431.141</u>
Egenkapital i alt		<u>581.741</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>120.705</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>120.705</u>
Kreditinstitutter	6	3.115.627
Selskabsskat		32.230
Anden gæld		<u>141.736</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.289.594</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		20.495
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.515
Anden gæld		<u>2.284.594</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.421.604</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.711.197</u>
Passiver i alt		<u>6.413.643</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	
Kontraktlige forpligtelser	9	
Særlige poster	10	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020
	Gager og lønninger	2.198.098
	Andre omkostninger til social sikring	27.807
	Øvrige personaleomkostninger	154.086
	Personaleomkostninger i alt	2.379.990

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 10.

2	Finansielle indtægter	2020
	Øvrige finansielle indtægter	4.800
	Finansielle indtægter i alt	4.800

3	Finansielle omkostninger	2020
	Øvrige finansielle omkostninger	147.155
	Finansielle omkostninger i alt	147.155

4	Skat af årets resultat	2020
	Årets aktuelle skat	32.230
	Årets udskudte skat	120.705
	Regulering af tidl. års skat	0
	Skat af årets resultat i alt	152.935

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	40.000	0	0	40.000
	Årets resultat	0	541.741	0	541.741
	Årets udbytte	0	-110.600	110.600	0
	Egenkapital ultimo	40.000	431.141	110.600	581.741

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2020
	Kreditbanken, Erhvervslån	<u>3.115.627</u>
	Kreditinstitutter i alt	<u>3.115.627</u>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant tkr. 3.500 i følgende aktiver
goodwill, driftsmateriel, tilgodehavender og varelager
hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 4.770.

9 Kontraktlige forpligtelser

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 156. Lejeaftalen er uopsigelig i 4 år.

10 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 207.226 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.