

Tandklinikken Brogade ApS
Brogade 2
4300 Holbæk

CVR-nr. 41 50 71 60

Årsrapport for
1. januar 2020 - 31. december 2020
(Selskabets 1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den **6/7** 2021

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Tandklinikken Brogade 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.

Holbæk, den 28. maj 2021

Direktion:



Mikal Lyng Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandklinikken Brogade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandklinikken Brogade ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 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 revisorerets 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 28. maj 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandklinikken Brogade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandklinikken Brogade ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 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 28. maj 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandklinikken Brogade ApS
Brogade 2
4300 Holbæk

CVR nr.: 41 50 71 60

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Mikal Lynge Olsen

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandklinikken Brogade ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 eksklusiv 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 rentekomkostninger, 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 markedsposition 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 %
Bygninger	50-100 år	0-10 %

Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 effektivere 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.

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.

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 - 31. december

	Note	<u>2020</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.078.624
Personaleomkostninger	1	<u>3.285.301</u>
Resultat før afskrivninger		-206.677
Afskrivninger		<u>519.264</u>
Resultat af primær drift		-725.941
Finansielle indtægter	2	2.976
Finansielle omkostninger	3	<u>99.469</u>
Resultat før skat		-822.434
Skat af årets resultat	4	<u>-173.089</u>
Årets resultat		-649.345
Resultatdisponering		
Årets resultat		-649.345
Overført fra tidligere år		<u>5.091.757</u>
Til disposition		4.442.412
Forslag til resultatdisponering		
Udlodning af udbytte		500.000
Overført til næste år		<u>3.942.412</u>
I alt		4.442.412

Balance 31. december

	Note	<u>2020</u> DKK
Aktiver		
Goodwill		2.565.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>2.565.000</u>
Grunde og bygninger		3.375.925
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.141.148
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>6.517.073</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.082.073</u>
Varebeholdninger		100.000
Varebeholdninger i alt		<u>100.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		516.025
Igangværende arbejder		37.069
Andre tilgodehavender		250.000
Periodeafgrænsningsposter		5.211
Tilgodehavender i alt		<u>808.305</u>
Likvide beholdninger		2.601
Likvide beholdninger i alt		<u>2.601</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>910.906</u>
Aktiver i alt		<u>9.992.979</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2020</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Forslag til udbytte		500.000
Overført overskud		<u>3.942.412</u>
Egenkapital i alt		<u>4.482.412</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>540.293</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>540.293</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5	2.428.634
Kreditinstitutter	6	463.163
Anden gæld		<u>106.622</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.998.419</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		178.031
Gæld til pengeinstitutter		425.017
Modtagne forudbetalinger fra kunder		47.334
Leverandører af varer og tjenesteydelser		471.072
Anden gæld		<u>850.401</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.971.855</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.970.274</u>
Passiver i alt		<u>9.992.979</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	
Kontraktlige forpligtelser	9	
Særlige poster	10	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020
	Gager og lønninger	2.690.494
	Pensioner	300.077
	Andre omkostninger til social sikring	20.403
	Øvrige personaleomkostninger	274.327
	Personaleomkostninger i alt	3.285.301
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4.	
2	Finansielle indtægter	2020
	Øvrige finansielle indtægter	2.976
	Finansielle indtægter i alt	2.976
3	Finansielle omkostninger	2020
	Øvrige finansielle omkostninger	99.469
	Finansielle omkostninger i alt	99.469
4	Skat af årets resultat	2020
	Årets aktuelle skat	0
	Årets udskudte skat	-173.089
	Skat af årets resultat i alt	-173.089
5	Gæld til realkreditinstitutter	2020
	Realkreditinstitutter	2.554.665
	Overført til kortfristet gæld	-126.031
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.428.634

Af den langfristede gæld forfalder DKK 1.911.731 til betaling efter 5 år

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2020
	Erhvervslån, L&S 4025088951	515.163
	Overført til kortfristet gæld	<u>-52.000</u>
	Kreditinstitutter i alt	<u>463.163</u>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 238.000 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 realkreditinstitut er der givet pant tkr. 2.736 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 3.376.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet ejerpant tkr. 1.300 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 3.376.

9 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på tkr. 3.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til tkr. 138.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 19 indenfor 1 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 0 mellem 1-5 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 0 efter 5 år.

Lejeaftaler

Selskabet har indgået lejeaftaler af inventar og driftsmidler med en årlig leje på tkr. 180.

Lejeaftalerne er uopsigelige i 1-5 år.

Noter til årsrapporten

10 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 111.045 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.