

Tandlægeselskabet Lene Ifeldt Larsen ApS

Østergade 30, 6500 Vojens

CVR-nr. 70 41 93 19

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. oktober 2020

Dirigent:


.....



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tandlægeselskabet Lene Ilfeldt Larsen ApS for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 29. oktober 2020

Direktion:



Lene Ilfeldt Larsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Lene Ilfeldt Larsen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Lene Ilfeldt Larsen ApS for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Haderslev, den 29. oktober 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Mortensen
statsaut. revisor
mne32743

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tandlægeselskabet Lene Ilfeldt Larsen ApS
Adresse, postnr., by	Østergade 30, 6500 Vojens
CVR-nr.	70 41 93 19
Stiftet	22. december 1982
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. juni 2019 - 31. maj 2020
Direktion	Lene Ilfeldt Larsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Norgesvej 24 B, 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på 69.435 kr. mod et underskud på 66.918 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. maj 2020 udviser en egenkapital på 85.407 kr.

Ved vurdering af årets resultat henledes opmærksomheden på, at klinikken har været lukket delvist i marts og april som følge af COVID19.

Selskabet har på balancedagen tabt mere end 50 % af den indskudte kapital og er derfor omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	2.871.618	3.490.088
3	Personaleomkostninger	-2.790.299	-3.391.888
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-127.624	-135.111
	Andre driftsomkostninger	0	-15.867
	Resultat før finansielle poster	-46.305	-52.778
4	Finansielle indtægter	4.063	3.997
	Finansielle omkostninger	-27.193	-18.137
	Årets resultat	-69.435	-66.918
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-69.435	-66.918
		-69.435	-66.918

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Balance

Note	kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	381.535	509.159
		<u>381.535</u>	<u>509.159</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>381.535</u>	<u>509.159</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	102.200	120.000
		<u>102.200</u>	<u>120.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.903	217.671
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	159.161	151.709
	Udsudte skatteaktiver	101.900	101.900
	Andre tilgodehavender	58.574	73.376
	Periodeafgrænsningsposter	18.084	17.074
		<u>385.622</u>	<u>561.730</u>
	Likvide beholdninger	<u>55.519</u>	<u>26.120</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>543.341</u>	<u>707.850</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>924.876</u></u>	<u><u>1.217.009</u></u>

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-114.593	-45.158
	Egenkapital i alt	85.407	154.842
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	209.071	239.491
	Anden gæld	121.967	0
		331.038	239.491
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	36.879	34.873
	Gæld til banker	0	239.583
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.384	166.832
	Anden gæld	392.168	381.388
		508.431	822.676
	Gældsforpligtelser i alt	839.469	1.062.167
	PASSIVER I ALT	924.876	1.217.009

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2019	200.000	-45.158	154.842
Overført via resultatdisponering	0	-69.435	-69.435
Egenkapital 31. maj 2020	200.000	-114.593	85.407

Selskabet har på balancedagen tabt mere end 50 % af den indskudte kapital og er derfor omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen ved fremtidig indtjening.

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor- ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Selskabet behandler samtlige leasingkontrakter efter undtagelsesbestemmelsen jf. årsregnskabsloven § 33 gældende for B-virksomheder. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabet samlede forpligtelse vedrørende disse leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

2 Særlige poster

kr.	2019/20	2018/19
Indtægter		
Kompensation for COVID-19	225.910	0
	<u>225.910</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftsindtægter	225.910	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>225.910</u>	<u>0</u>

3 Personaleomkostninger

Lønninger	2.300.994	2.892.961
Pensioner	408.422	423.271
Andre omkostninger til social sikring	80.883	75.656
	<u>2.790.299</u>	<u>3.391.888</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>10</u>	<u>10</u>
---	-----------	-----------

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.076	2.865
Andre finansielle indtægter	987	1.132
	<u>4.063</u>	<u>3.997</u>

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juni 2019	<u>1.910.404</u>
Kostpris 31. maj 2020	<u>1.910.404</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2019	1.401.245
Afskrivninger	<u>127.624</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj 2020	<u>1.528.869</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2020	<u><u>381.535</u></u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/5 2020	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	245.950	36.879	209.071	40.454
Anden gæld	121.967	0	121.967	0
	<u>367.917</u>	<u>36.879</u>	<u>331.038</u>	<u>40.454</u>

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Tandlæge Lene Ilfeldt Larsen Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende driftmateriel med en månedlig ydelse på 6.405 kr. med udløb i 30. november 2020. Restforpligtelsen udgør kr. 76.330 inkl. frikøbsforpligtelsen.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der er uopsigelig i 6 måneder. Forpligtelsen i uopsigelighedsperioden udgør kr. 72.000.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstit, kr. 206.229 er der udstedt virksomhedspantebrev på nom. kr. 375.000 som giver pant i simple fordringer, lagerbeholdninger, driftsinventar og -materiel og immaterielle rettigheder. Den samlede regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør pr. 31. maj 2020 kr. 744.998.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstit, kr. 251.764 er der udstedt ejerpantebrev nom. kr. 285.000 som giver pant i driftsmateriel. Den samlede regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør pr. 31. maj 2020 kr. 230.167.