

Tandlæge Claus Traberg ApS

Toldboden 1, 3. a., 8800 Viborg

CVR-nr. 30 48 80 91

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2020.

Claus Traberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Tandlæge Claus Traberg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 8. december 2020

Direktion

Claus Traberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlæge Claus Traberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Claus Traberg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 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, 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.

Viborg, den 8. december 2020

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard

statsautoriseret revisor
mne27708

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Claus Traberg ApS Toldboden 1, 3. a. 8800 Viborg
	CVR-nr.: 30 48 80 91
	Stiftet: 23. marts 2007
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Direktion	Claus Traberg
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tandlægevirksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Claus Traberg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

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 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlæge Claus Traberg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sam-beskatningskredsen.

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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	4.108.100	3.907.284
1 Personaleomkostninger	-2.557.752	-2.550.397
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-254.036	-280.429
Resultat før finansielle poster	1.296.312	1.076.458
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.099	7.562
Andre finansielle indtægter	12.861	17.680
Øvrige finansielle omkostninger	-5.137	-2.044
Resultat før skat	1.309.135	1.099.656
2 Skat af årets resultat	-289.603	-243.200
Årets resultat	1.019.532	856.456
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.150.000
Overføres til overført resultat	19.532	0
Disponeret fra overført resultat	0	-293.544
Disponeret i alt	1.019.532	856.456

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	389.169	521.218
4	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>389.169</u>	<u>521.218</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>389.169</u>	<u>521.218</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	501.570	392.934
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	222.754	228.137
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	737.924	1.117.889
	Andre tilgodehavender	185.966	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	4.257
	Tilgodehavender i alt	<u>1.648.214</u>	<u>1.743.217</u>
	Likvide beholdninger	<u>965.390</u>	<u>677.580</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.613.604</u>	<u>2.420.797</u>
	Aktiver i alt	<u>3.002.773</u>	<u>2.942.015</u>

Balance 30. september

Passiver			
Note		2020	2019
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	808.086	788.554
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.150.000
Egenkapital i alt		1.933.086	2.063.554
Hensatte forpligtelser			
9	Hensættelser til udskudt skat	31.000	62.000
Hensatte forpligtelser i alt		31.000	62.000
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.470	164.983
	Selskabsskat	320.603	272.200
	Anden gæld	594.614	379.278
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.038.687	816.461
Gældsforpligtelser i alt		1.038.687	816.461
Passiver i alt		3.002.773	2.942.015
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
11 Eventualposter			

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.290.188	2.268.482
Pensioner	232.608	240.324
Andre omkostninger til social sikring	17.041	19.029
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>17.915</u>	<u>22.562</u>
	<u>2.557.752</u>	<u>2.550.397</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	320.603	272.200
Årets regulering af udskudt skat	<u>-31.000</u>	<u>-29.000</u>
	<u>289.603</u>	<u>243.200</u>
	 <u>30/9 2020</u>	 <u>30/9 2019</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.757.547	1.757.547
Tilgang i årets løb	<u>30.485</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.788.032</u>	<u>1.757.547</u>
 Af- og nedskrivninger primo	-1.236.329	-1.048.056
Årets afskrivninger	<u>-162.534</u>	<u>-188.273</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.398.863</u>	<u>-1.236.329</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>389.169</u>	<u>521.218</u>

Noter

	30/9 2020	30/9 2019
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	238.813	238.813
Kostpris ultimo	238.813	238.813
Af- og nedskrivninger primo	-238.813	-222.894
Årets afskrivninger	0	-15.919
Af- og nedskrivninger ultimo	-238.813	-238.813
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens udførte arbejde	222.754	228.137
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	222.754	228.137
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	788.554	1.082.098
Årets overførte overskud eller underskud	19.532	-293.544
	808.086	788.554
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	1.150.000	1.350.000
Udloddet udbytte	-1.150.000	-1.350.000
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.150.000
	1.000.000	1.150.000

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	62.000	91.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>-31.000</u>	<u>-29.000</u>
	<u>31.000</u>	<u>62.000</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Claus Traberg Holding ApS, CVR-nr. 35 81 84 64 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.