

# **Tandlæge Pernille Aabel Sørensen ApS**

Silkeborgvej 244 1 mf  
8230 Åbyhøj

Årsrapport  
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**10/07/2021**

**Pernille Aabel Sørensen  
Dirigent**

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      Tandlæge Pernille Aabel Sørensen ApS  
Silkeborgvej 244 1 mf  
8230 Åbyhøj

e-mailadresse:      mail@aatt.dk

CVR-nr:              37315672

Regnskabsår:        01/01/2020 - 31/12/2020

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 for Tandlæge Pernille Aabel Sørensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aabyhøj, den 09/07/2021

**Direktion**

Pernille Aabel Sørensen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af tandlægevirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat i 2020 udgør kr. -36.494. Det forventes at blive forbedret i 2021.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er udarbejdet 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.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Nettoomsætning

Indtægter ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter materialeomkostninger og teknisk arbejde samt omkostninger til administration, lokaler, forsikringer, ekstern assistance mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, pensioner, feriepengeforpligtelser samt andre omkostninger til social sikring til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket lønrefusioner fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder debitorrenter og –gebyrer samt rentekomkostninger ved fremmedfinansiering.

#### Skat

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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.

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%-20%

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.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Disse omfatter tilgodehavender hos patienter, sygesikring samt igangværende ikke-faktureret arbejde. Værdien af patienttilgodehavender reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat 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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter, passiver**

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne patientbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>1.258.540</b>	<b>1.934.223</b>
Personaleomkostninger	1	-930.765	-1.567.889
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-313.984	-317.084
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>13.791</b>	<b>49.250</b>
Andre finansielle indtægter		1.074	650
Øvrige finansielle omkostninger		-61.653	-57.103
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-46.788</b>	<b>-7.203</b>
Skat af årets resultat	2	10.293	1.410
<b>Årets resultat</b>		<b>-36.495</b>	<b>-5.793</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-36.495	-5.793
<b>I alt</b>		<b>-36.495</b>	<b>-5.793</b>

## Balance 31. december 2020

### Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill		516.667	616.667
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>516.667</b>	<b>616.667</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		412.329	546.618
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>412.329</b>	<b>546.618</b>
Deposita		15.000	15.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>943.996</b>	<b>1.178.285</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		79.685	79.685
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>79.685</b>	<b>79.685</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		212.839	290.766
Udskudte skatteaktiver		75.687	65.394
Andre tilgodehavender		55.928	25.000
Periodeafgrænsningsposter		1.106	36.093
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>345.560</b>	<b>417.253</b>
Likvide beholdninger		818.791	387.455
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.244.036</b>	<b>884.393</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.188.032</b>	<b>2.062.678</b>

## Balance 31. december 2020

### Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-303.526	-267.032
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-253.526</b>	<b>-217.032</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.755.164	1.712.355
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.755.164</b>	<b>1.712.355</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		66.167	20.382
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.218	51.420
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		244.395	198.703
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		315.614	296.850
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>686.394</b>	<b>567.355</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.441.558</b>	<b>2.279.710</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.188.032</b>	<b>2.062.678</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	784.286	1.354.744
Pensionsbidrag	109.985	163.314
Andre omkostninger til social sikring	36.494	49.831
	<b>930.765</b>	<b>1.567.889</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	10.293	1.410
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>10.293</b>	<b>1.410</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt for klinikken med en huslejeoplygtelse, der på balancetidspunktet udgør 50 tkr. svarende til 6 måneders opsigelse.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	<b>2020</b>
	3