
Tandlægeselskabet AKA ApS

Grundtvigsvej 18, 8260 Viby J

Årsrapport for 2019/20 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 29 62 14 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/11 2020

Anette K. Aagaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandlægeselskabet AKA ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 16. november 2020

Direktion

Anette K. Aagaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeselskabet AKA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet AKA ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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 16. november 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Kragh
statsautoriseret revisor
mne26783

Steffen Damsgaard Sørensen
statsautoriseret revisor
mne35804

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet AKA ApS
Grundtvigsvej 18
8260 Viby J

Telefon: 86146203

CVR-nr.: 29 62 14 03

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Aarhus

Direktion

Anette K. Aagaard

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Pengeinstitut

Nordea
Skt. Clemens Torv 2-6
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Resultatandel Tandlægerne Grundtvigsvej 18 I/S, Viby J		1.536.161	1.326.000
Andre eksterne omkostninger		-199.333	-170.200
Bruttoresultat		1.336.828	1.155.800
Personaleomkostninger	2	-922.253	-874.729
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-33.000	15.000
Resultat før finansielle poster		381.575	296.071
Finansielle indtægter		19.106	21.756
Finansielle omkostninger	3	-10.592	-7.357
Resultat før skat		390.089	310.470
Skat af årets resultat	4	-95.643	-77.179
Årets resultat		294.446	233.291

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	300.000	108.000
Overført resultat	-5.554	125.291
	294.446	233.291

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		99.000	132.000
Materielle anlægsaktiver	5	99.000	132.000
Kapitalandel Tandlægerne Grundtvigsvej 18 I/S, Viby J		643.500	645.423
Finansielle anlægsaktiver		643.500	645.423
Anlægsaktiver		742.500	777.423
Mellemregning Tandlægerne Grundtvigsvej 18 I/S, Viby J		1.141.523	794.226
Tilgodehavender		1.141.523	794.226
Likvide beholdninger		451.990	336.161
Omsætningsaktiver		1.593.513	1.130.387
Aktiver		2.336.013	1.907.810

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.114.873	1.120.427
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	108.000
Egenkapital	6	1.539.873	1.353.427
Udskudt skat		153.351	157.632
Hensættelser		153.351	157.632
Mellemregning tilknyttet virksomhed		254.785	195.878
Selskabsskat		99.924	52.756
Anden gæld		288.080	148.117
Kortfristet gæld		642.789	396.751
Gældsforpligtelser		642.789	396.751
Passiver		2.336.013	1.907.810
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed der er naturligt forbundet hermed. Selskabets primære aktiviteter drives gennem interessentskab i Tandlægerne Grundtvigsvej 18 I/S, Viby J.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	663.694	636.060
Pensioner	<u>258.559</u>	<u>238.669</u>
	<u>922.253</u>	<u>874.729</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.839	4.125
Andre finansielle omkostninger	<u>3.753</u>	<u>3.232</u>
	<u>10.592</u>	<u>7.357</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	100.122	52.756
Årets udskudte skat	-4.281	25.303
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-198</u>	<u>-880</u>
	<u>95.643</u>	<u>77.179</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	165.000
Kostpris 30. juni	165.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	33.000
Årets afskrivninger	33.000
Ned- og afskrivninger 30. juni	66.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	99.000
Afskrives over	5 år

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Saldo primo 1. juli	125.000	1.120.427	108.000	1.353.427
Betalt ordinært udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	-5.554	300.000	294.446
Egenkapital 30. juni	125.000	1.114.873	300.000	1.539.873

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Forpligtelser vedrørende interessentskab TDKK 12.116.

Selskabet hæfter solidarisk for skat af sambeskattede danske selskabers indkomst.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet AKA ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. 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.

Resultatopgørelsen

Resultatandel Tandlægerne Grundtvigsvej 18 I/S, Viby J

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året i henhold til særskilt regnskab for Tandlægerne Grundtvigsvej 18 I/S, Viby J.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tandlægeholdingselskabet AKA ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Goodwill	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i Tandlægerne Grundtvigsvej 18 I/S, Viby J

Kapitalandelen er indregnet i henhold til særskilt regnskab for Tandlægerne Grundtvigsvej 18 I/S, Viby J

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.