

TANDLÆGE M. BALLING. STRUER ApS

Torsmark 52
8700 Horsens

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

02/11/2021

Michael Balling Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGE M. BALLING. STRUER ApS
Torsmark 52
8700 Horsens

CVR-nr: 12611803
Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

Revisor A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
Storegade 37
8700 Horsens
DK Danmark
CVR-nr: 13737096
P-enhed: 1000616365

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 for TANDLÆGE M. BALLING. STRUER 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.

Horsens, den 02/11/2021

Direktion

Michael Balling Pedersen

Bestyrelse

Michael Balling Pedersen

Elsebeth Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Tandlæge M. Balling, Struer ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlæge M. Balling, Struer ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hatting, 02/11/2021

Niels Erik Jensen , mne472
Registreret revisor, FSR
A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
CVR: 13737096

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formueforvaltning.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet frasolgte klinikfællesskabsandelen pr. 2. december 2019, hvorefter selskabet ændrede aktivitet fra tandlægevirksomhed til formueforvaltning. Dette har ændret aktivitetsniveauet, hvor regnskabsåret 2020/2021 er det første hele regnskabsår med den nye aktivitet.

Selskabet har fravalgt de tidligere tilvalgte enkelte regler for klasse C i forbindelse med den ændrede aktivitet, hvorefter de ekstra noteoplysninger ikke længere er aktuelle. Den ændrede regnskabspraksis har ikke påvirket aktiver, passiver og den finansielle stilling. Endvidere har selskabet ændret klassifikationen af børsnoterede værdipapirer fra finansielle aktiver til omsætningsaktiver. Værdipapirerne måles fortsat til dagsværdi, så ændringen vedrører udelukkende klassifikation i balancen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden følger ikke længere enkelte regler for klasse C-virksomheder, idet de ekstra noteoplysninger ikke længere er relevante i forbindelse med aktivitetsændringen. Den ændrede regnskabspraksis har ikke påvirket aktiver, passiver og den finansielle stilling.

Endvidere klassificeres børsnoterede værdipapirer i balancen som omsætningsaktiver. Tidligere blev værdipapirerne klassificeret som finansielle anlægsaktiver. Værdipapirerne måles fortsat til dagsværdi, så ændringen vedrører udelukkende klassifikationen i balancen. Regnskabspraksis er ændret med henblik på at give et bedre retvisende billede. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede praksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration samt huslejeindtægter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke-børsnoterede kapitalandele, der måles til kostpris.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-30.515	959.116
Personaleomkostninger	1	74.700	-140.779
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.869	-82.833
Resultat af ordinær primær drift		39.316	735.504
Andre finansielle indtægter		421.600	127.149
Øvrige finansielle omkostninger		-1.604	-69.822
Ordinært resultat før skat		459.312	792.831
Skat af årets resultat		-90.317	-77.044
Årets resultat		368.995	715.787
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		430.000	175.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-205.026
Overført resultat		-61.005	745.213
I alt		368.995	715.787

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	4.869
Materielle anlægsaktiver i alt		0	4.869
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.550.000	1.550.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.550.000	1.550.000
Anlægsaktiver i alt		1.550.000	1.554.869
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	5.467
Periodeafgrænsningsposter		200	0
Tilgodehavender i alt		200	5.467
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.809.312	2.462.313
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.809.312	2.462.313
Likvide beholdninger		217.126	473.916
Omsætningsaktiver i alt		3.026.638	2.941.696
AKTIVER I ALT		4.576.638	4.496.565

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		220.300	220.300
Overført resultat		3.839.457	3.900.462
Forslag til udbytte		430.000	175.600
Egenkapital i alt		4.489.757	4.296.362
Skyldig selskabsskat		71.849	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	71.849	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	57.000
Skyldig selskabsskat		0	61.674
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	80.150
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		32	1.379
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3	15.032	200.203
Gældsforpligtelser i alt		86.881	200.203
PASSIVER I ALT		4.576.638	4.496.565

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	74.700	-140.779
	74.700	-140.779

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Andelen af gælden, der forfalder til betaling efter 5 år, udgør kr. 0.

	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
Skat af årets resultat	90.317	0
Betalt udbytteskat	-10.468	0
Betalt a'conto skat	-8.000	0
	71.849	0

Selskabsskat for indkomståret 2021 udgør ca. 90 t.kr. inkl. procenttillæg.

3. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf vedrører følgende selskabsskat for indkomståret 2020:

	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
Skat af årets resultat	77.044	77.044
Betalt udbytteskat	-6.370	-6.370
Betalt a'conto skat	-18.000	-9.000
Betalt frivillig a'contoskat	-52.674	0
	0	61.674

4. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

	Værdi ultimo indregnet i balancen kr.	Årets urealiserede gevinst eller tab indregnet i resultatopgørelsen kr.
Børsnoterede obligationer	2.809.312	240.849
Unoterede kapitalandele	1.550.000	0
	4.359.312	240.849

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	0